



## AFYON ÇİMENTO SANAYİİ T.A.Ş.

**TÜZÜĞÜN ADI :** DENETİMDEN SORUMLU KOMİTE TOPLANTI VE ÇALIŞMA ESASLARI TÜZÜĞÜ

**DOKÜMAN NO :** İÇ-YÖN-001

### İÇİNDEKİLER :

1. GENEL HÜKÜMLER
2. ORGANİZASYON
3. ÇALIŞMA YÖNTEM VE ESASLARI
4. DİĞER KONULAR

TARİH	REVİZYON NO	HAZIRLAYAN	ONAY	SAYFA NO.
31.07.2013	1	Fabrika Direktörü	Genel Müdür	1/9

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	2/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

## 1. AMAÇ

Denetimden Sorumlu Komite'nin amacı; Yönetim Kurulu'na şirketin muhasebe sistemi, finansal raporlama, finansal bilgilerin kamuya açıklanması, bağımsız denetim ile iç kontrol sisteminin işleyiş ve etkinliği hakkında bilgi vermek ve şirketin, başta Sermaye Piyasası Kurulu Mevzuatı olmak üzere ilgili yasa ve kanunlara, kurumsal yönetim ilkelerine ve Sabancı Topluluğu etik kurallarına uyum konularındaki çalışmalarına destek olmak ve adı geçen konularla ilgili gözetim işlevini yerine getirmektir. Denetimden Sorumlu Komite; faaliyetlerini, görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu Başkanı'na sunar.

## 2. DENETİM KOMİTESİ'NİN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

Denetim Komitesi'nin, amaç maddesinde yer alan fonksiyonu çerçevesinde aşağıdaki görev ve sorumlulukları bulunmaktadır:

### 2.1. Finansal Bilgiler

- 2.1.1. Şirketin mali tablolarının doğruluğunun ve şirketin izlediği muhasebe ilkeleri, ilgili mevzuat ve politikalara uygunluğunun araştırılmasını sağlar; bu konuda hazırlanan raporları değerlendirir; şirketin sorumlu yöneticileri, iç denetçileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirme sonuçlarını gerekli gördüğü takdirde uyarı ve önerileriyle birlikte Yönetim Kurulu Başkanı'na sunar.
- 2.1.2. Kamuya açıklanacak yıllık ve ara mali tablolarını gözden geçirerek tamamlanmış olup olmadıklarını belirler; mali tabloların hazırlanması sırasında ortaya çıkan önemli görüş ayrılıklarını, muhasebeye ve raporlamaya ilişkin düzenleme değişiklikleri de dahil olmak üzere önemli hususları gözden geçirir.
- 2.1.3. Mali tablolar ile ilgili şirket yönetimi ve bağımsız denetim kuruluşu arasındaki uyumsuzlukların çözülmesine katkıda bulunur.
- 2.1.4. Yıllık faaliyet raporu ile kamuya açıklanması gerekli diğer önemli raporlarda yer alan bilgilerin doğruluk ve bütünlüğünü gözden geçirir. Raporların şirket politikaları

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	3/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

ile yasal ve diğer düzenlemelere uygunluğunu değerlendirir.

## **2.2. İç Kontrol Sistemi**

2.2.1. Şirket'in iç kontrol sisteminin etkinliğini değerlendirir.

2.2.2. Finansal raporlama ve iç kontrol sistemi ile ilgili iç ve bağımsız dış denetçinin bulgu ve önerileri ile yönetimin bu konudaki görüş ve aksiyonlarını değerlendirir.

## **2.3. İç Denetim**

2.3.1. İç Denetim Müdürü ile İç Denetim Yönetmeliğini, denetim rehberi, planı, faaliyetlerini ve iç denetim organizasyon yapısını tarafsızlık ilkesi çerçevesinde değerlendirir.

2.3.2. İç denetim fonksiyonunun etkinliği ile genel kabul görmüş iç denetim standartlarına uygunluğunu değerlendirir.

2.3.3. Periyodik olarak İç Denetim Departmanı ile bir araya gelerek iç kontrol sisteminin yeterliliği ile ilgili konuları görüşür ve durum değerlendirmesi yapar.

## **2.4. Bağımsız Denetim**

2.4.1. Bağımsız denetim yapmaya haiz denetim kuruluşlarının görevlendirilmesini gerektiren konu ve başlıkları belirler ve Yönetim Kurulu'na önerir. Alınan kararlar doğrultusunda bağımsız denetim kuruluşunun seçimi, denetim sözleşmelerinin hazırlanarak bağımsız denetim sürecinin başlaması ve bağımsız denetim kuruluşunun her aşamadaki çalışmaları Denetimden Sorumlu Komite gözetiminde yürütülür.

2.4.2. Bağımsız denetim kuruluşlarının seçimini ve bu kuruluşlardan alınacak hizmetleri değerlendirir ve Yönetim Kurulu Başkanı'na sunar.

2.4.3. Bağımsız denetim kuruluşları tarafından hazırlanan raporları değerlendirir, Yönetim Kurulu Başkanı'na bilgi verir.

2.4.4. Bağımsız denetçilerin bağımsızlığını, denetim firması ile sorumlu ortak baş

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	4/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

denetçilerin rotasyonunu ve çıkar çatışmalarını gözden geçirir. Bağımsız denetim kuruluşları tarafından kanun ile yasaklanmış denetim dışı hizmetlerin sunulmamasını kontrol eder.

2.4.5. Bağımsız denetçilerle bir araya gelerek iç kontrol sisteminin yeterliliği ile diğer ilgili konuları görüşür ve durum değerlendirmesi yapar.

2.4.6. Genel kabul görmüş denetim standartları çerçevesinde, bağımsız denetçiler tarafından kendisine iletilen tüm konuları Yönetim Kurulu Başkanı ve bağımsız denetçilerle değerlendirir.

## **2.5. Uygunluk**

2.5.1. Faaliyetlerin, şirket politika, prosedür ve yönetmelikler ile kanunlara ve ilgili yasal düzenlemelere uygunluğunu sağlayan gözetim sisteminin etkinliğini değerlendirir. Bu durumu araştıran çalışmaların yapılmasını sağlar; çalışma sonuçlarını değerlendirerek Yönetim Kurulu Başkanı'na sunar.

2.5.2. Hukuka uygunluk, etik kurallara uyum, çıkar çatışmaları, kötü yönetim, hileli işlemler vb. konularındaki soruşturmalara ilişkin şirket politikalarını gözden geçirir.

2.5.3. Resmi makamlarca yapılan inceleme sonuçlarını gözden geçirir.

2.5.4. SA - Etik kurallarının şirket çalışanlarına iletilme sürecini inceler; kurallara uyulup uyulmadığını gözetir.

2.5.5. İç ya da bağımsız dış denetim aracılığıyla kurumsal yönetim politikalarının uygunluğunu gözden geçirir. Şirketin kurumsal yönetim ilkelerine uyumunu gözetir.

2.5.6. Risk yönetimi politikalarını gözden geçirir ve risk yönetiminin etkinliğini değerlendirir.

2.5.7. Şirketi önemli derecede etkileyecek hukuki konulara (yasal mevzuata uygunluk, leyhte ve aleyhte mevcut ve olası davalar ve diğer benzeri hukuki konular) ilişkin periyodik bilgi edinir

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	5/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

## 2.6. Raporlama

2.6.1. Denetimden Sorumlu Komite; faaliyetlerini, görev ve sorumluluk alanıyla ilgili olarak ulaştığı tespit ve önerileri Yönetim Kurulu Başkanı'na yazılı olarak bildirir.

2.6.2. Sermaye Piyasası Mevzuatı gereğince, kamuya açıklanacak yıllık ve ara mali tabloların, şirketin izlediği muhasebe ilkelerine, gerçeğe uygunluğuna ve doğruluğuna ilişkin olarak şirketin sorumlu yöneticileri ve bağımsız denetçilerinin görüşlerini alarak, kendi değerlendirmeleriyle birlikte Yönetim Kurulu Başkanı'na yazılı olarak bildirir.

## 2.7. Diğer

2.7.1. İşlevini yitirmiş ve/veya yetersiz kalmış talimat, yönetmelik ve prosedürlerin belirlenmesini sağlar ve önerilerini Yönetim Kurulu Başkanı'na sunar.

2.7.2. Şirketin muhasebe ve iç kontrol sistemi ve bağımsız denetimiyle ilgili olarak şirkete ulaşan şikayetlerin incelenmesi; sonuca bağlanması; şirket çalışanlarının, şirketin muhasebe ve bağımsız denetim konularındaki bildirimlerinin gizlilik ilkesi çerçevesinde değerlendirilmesi konularında uygulanacak yöntem ve kriterleri belirler.

2.7.3. Gerekli durumlarda, Yönetim Kurulu Başkanı'nın bilgisi dahilinde özel inceleme takibi yapılabilir.

2.7.4. Tüzükte yer alan tüm sorumlulukların yerine getirildiğini her yıl değerlendirir.

2.7.5. Denetimden Sorumlu Komite Tüzüğü'nü yıllık bazda ve ihtiyaç duyulduğu anda gözden geçirerek; ilgili mevzuat ve bu konuda dünyadaki gelişmeler çerçevesinde değerlendirir ve gerekli görülen değişikliklere ilişkin Yönetim Kurulu'ndan onay almak üzere Yönetim Kurulu Başkanı'na sunar.

2.7.6. Faaliyetleriyle ilgili olarak ihtiyaç gördüğü konularda bağımsız uzman görüşünden yararlanabilir ve bu konuda kendisine danışman atayabilir.

2.7.7. Yönetim Kurulu tarafından verilen ilgili diğer görevleri yerine getirir.

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	6/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

### 3. YAPISI

Denetimden Sorumlu Komite, Yönetim Kurulu tarafından kendi üyeleri arasından seçilecek, biri başkan olmak üzere en az iki, en fazla beş üyeden oluşur. Üyeler, doğrudan icra fonksiyonu üstlenmeyen ve yönetim kurulunda görevli üye sıfatı taşımayan, mali konularda yeterli bilgi ve tecrübe sahibi kişilerden oluşur.

#### **Başkan**

Denetimden Sorumlu Komite Başkanı, Yönetim Kurulu tarafından atanır.

Komite Başkanlığı'nın herhangi bir sebepten dolayı boşalması halinde, boşalmayı izleyen ilk Yönetim Kurulu Toplantısı'nda yeni bir Başkan atanıncaya kadar; Yönetim Kurulu Başkanı, Komite üyeleri arasından birini geçici başkan olarak görevlendirir.

#### **Üyeler**

Yönetim Kurulu, kendi üyeleri arasından (Başkan dahil) iki ilâ beş üyeyi Denetimden Sorumlu Komite Üyesi olarak atar. Herhangi bir sebepten dolayı üyeliğin boşalması halinde, boşalmayı izleyen ilk Yönetim Kurulu toplantısında yeni üye ataması yapılır.

#### **Raportör**

Denetimden Sorumlu Komite'nin Raportörlüğü, Genel Müdürlük tarafından yürütülür. Raportör, Denetimden Sorumlu Komite Başkanı tarafından görevlendirilir.

Denetimden Sorumlu Komite'ye işini görmesi için gerekli kaynak ve her türlü destek Yönetim Kurulu tarafından sağlanır.

### 4. TOPLANTI YERİ VE ZAMANI

Denetimden Sorumlu Komite, Şirket merkezinde veya Denetimden Sorumlu Komite Başkanı'nın daveti üzerine başka bir yerde, asgari üç ayda bir olmak üzere yılda en az dört kere toplanır.

Her yılbaşında yıllık toplantı takvimi Komite Başkanı tarafından tüm üyelere duyurulur. Komite Başkanı, gerekli gördüğü takdirde toplantı takvimini revize edebilir.

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	7/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

Komite üyelerinin tüm toplantılara katılması beklenmektedir.

Komite, Yönetim Kurulu Başkanı veya Komite Başkanı tarafından olağanüstü toplantıya çağırılabilir.

Komite, Yönetim Kurulu Başkanı'nın bilgisi dahilinde, şirket üst yönetimini, denetçileri ve ilgili danışmanları gerekli görülen konularda bilgi almak üzere toplantılara davet edebilir. Denetçiler ve yöneticiler ile özel gündemle toplantı yapabilir.

## **5. GÜNDEM TESPİTİ**

Toplantı gündemi, Komite Başkanı'nca tespit edilir. Komite üyeleri gündeme girmesini istedikleri konuları ve bunlarla ilgili bilgi ve belgeleri, toplantı tarihinden önce Komite Başkanı veya Raportöre ulaştırırlar. Gündem, toplantıdan önce Komite Üyeleri'ne bildirilir.

## **6. BAŞKAN'IN GÖREV VE YETKİLERİ**

- 6.1. Komiteye Başkanlık eder ve toplantıları yönetir.
- 6.2. Toplantı gündemini tespit eder.
- 6.3. Yönetim Kurulu ile Komite arasında bilgi akışı ve koordinasyonu sağlar.
- 6.4. Toplantıya katılmadığı zamanlarda, toplantıya Başkanlık etmek üzere Üyelerden birini vekil tayin eder.
- 6.5. Belirli konuların görüşülmesi sırasında, o konuyla ilgili uzman veya uzmanları toplantıya davet edebilir.
- 6.6. Komite'nin görev ve sorumluluklarını etkin bir şekilde yerine getirebilmesi için gerekli tedbirleri alır.

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	8/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

## 7. ÜYELER'İN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

- 7.1. Komite toplantılarına katılmak her Üyenin aslî görevidir.
- 7.2. Katılamayacağı toplantılar için Komite Başkanı'ndan izin alır.
- 7.3. Gündemle ilgili görüşlerini Komite Başkanı veya Raportöre iletir.
- 7.4. Komite Başkanı'nca talep edilen bilgi ve belgeleri derleyip talep edene ulaştırır.
- 7.5. Bilgi, beceri ve tecrübesini Komite Üyeleri'yle paylaşır.
- 7.6. Komite Başkanı'nın Komite çalışmaları ile ilgili olarak istediği diğer görevleri yerine getirir.

## 8. RAPORTÖR'ÜN GÖREV VE SORUMLULUKLARI

- 8.1. Gündemin hazırlanmasında Komite Başkanı'na yardımcı olur.
- 8.2. Toplantı gündemi ve ilgili belgeleri toplantıdan önce Komite Üyeleri'ne ulaştırır.
- 8.3. Komitede oluşan görüş ve alınan tavsiye kararlarını, Komite Başkanı ve Üyeleri ile birlikte Yönetim Kurulu Başkanı'na gönderir.
- 8.4. Toplantılarla ilgili idari organizasyon için gereken tedbirleri alır.
- 8.5. Komite Başkanı'nın vereceği diğer görevleri yerine getirir.

## 9. GÖREV SÜRESİ

Komite Üyeleri'nin görev süresi, Yönetim Kurulu Üyeleri'nin görev süresiyle aynıdır. Yönetim Kurulu'nun yeniden seçilmesini takiben, yeni Komite Başkanı ve Üyeleri, Yönetim Kurulu'nca belirlenir.

AFYON Çimento Sanayii T.A.Ş.	Sayfa	9/9
	Bölüm	Fabrika Direktörlüğü
	Tarih	31.07.2013
<b>Denetimden Sorumlu Komite Toplantı ve Çalışma Tüzüğü</b>	Revizyon	01

Yönetim Kurulu Üyeliği herhangi bir nedenle sona eren Üyenin, Komite Üyeliği de sona erer. Bu durumda Yönetim Kurulu, ilk toplantısında boşalan üyelik için atama yapar.

#### **10. SERMAYE PİYASASI KURULU DÜZENLEMELERİ**

Sermaye Piyasası Kurulu'nun, Denetimden Sorumlu Komite ile ilgili mevcut ve gelecekteki düzenlemeleri, öncelikle dikkate alınacaktır.

#### **11. YÜRÜRLÜK VE YÜRÜTME**

İşbu tüzük Yönetim Kurulu'nun 21.06.2012 tarih ve 21 sayılı kararı ile onaylanarak uygulamaya konulmuştur ve yürütülmesinden Komite Başkanı sorumludur. Yönetim Kurulu, bu tüzükle ilgili gerekli görülen değişiklikleri yapmaya yetkilidir.